



dFlex spol s r.o.

E.F.Scherera 17, 921 01 Piešťany

Slovenská republika

Tel.: +421 37 326 0400, +421 903 711 307

sap.support@dflex.sk

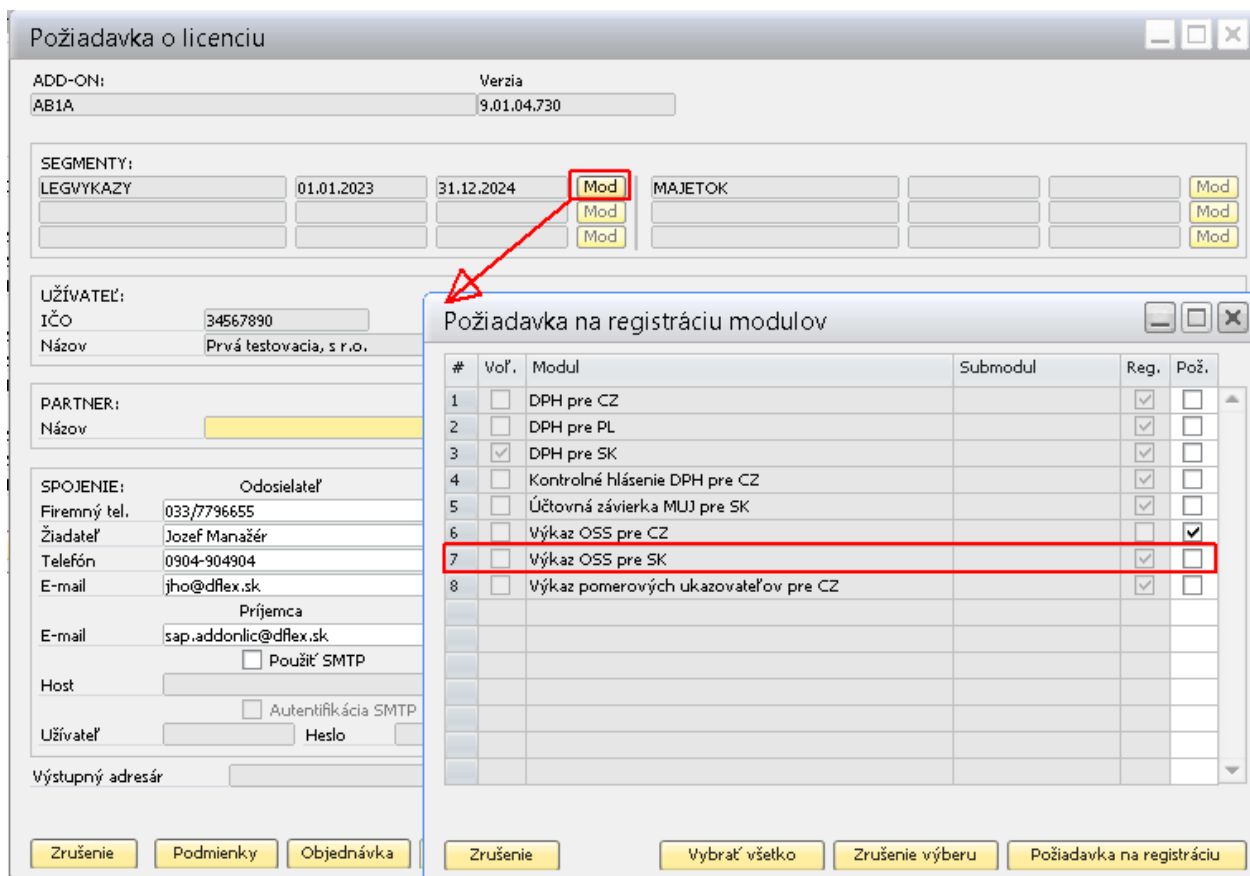
<http://sap.dflex.sk>

**Metodický pokyn
pre nastavenie a používanie
nového výkazu One Stop Shop
v AddOne AB1A, segment Legislatívne výkazy,
s platnosťou od 1.7.2021.**

Od 1.7.2021 platí na území Slovenskej republiky nový zákon č.344/2020 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty. Sú v ňom premietnuté všetky nariadenia a rozhodnutia Rady EÚ týkajúce sa osobitých úprav **uplatňovania dane pri predaji tovaru na diaľku**.

Od verzie XX.XX.XX.730 je v addone AB1A pridaná nová šablóna **63 - oss2021sk** pre výkaz DPOSS_EU - Daňové priznanie k DPH, úprava pre Úniu. Všetky nastavenia a generovanie samotného výkazu One Stop Shop (OSS) sa realizujú rovnakým spôsobom, ako ste zvyknutí pri ostatných výkazoch DPH. Výkaz OSS budú využívať iba tie firmy, ktoré sú registrované pre OSS na Finančnej správe SR a realizujú predaj tovaru alebo služieb na diaľku koncovým odberateľom, občanom z iných krajín EÚ.

Výkaz OSS je v addone AB1A zapracovaný ako **samostatný modul**. Po nainštalovaní verzie je potrebné požiadať o licenciu s týmto vybraným modulom v segmente Legislatívne výkazy. **Administrácia > Add-ons > AB1A > Aktualizácia / Licencia > Licencia pre segmenty**

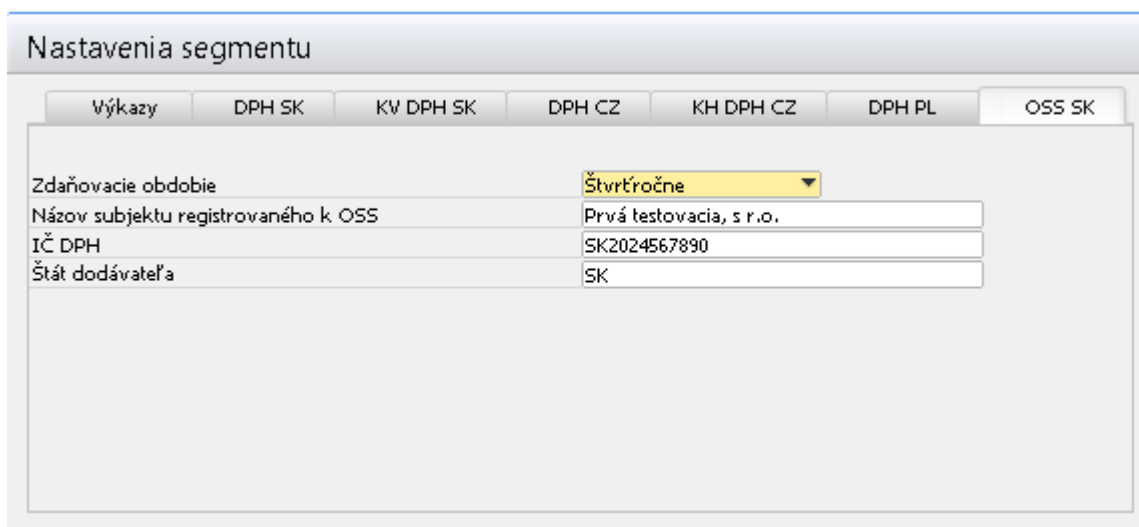


Obr. 1 Požiadavka o licenciu s registráciou modulu

Nastavenia segmentu

Pred samotnou prácou s výkazom OSS je potrebné urobiť základné nastavenia. Vyberte z menu

Administrácia > AddOns > ABIA > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia segmentu, záložka OSS SK. Nastavte potrebné údaje.



Obr. 2 Nastavenia segmentu

Nastavenie daňových skupín

Predpokladá sa, že v SAP databáze máte vytvorené daňové skupiny s príslušnou sadzbou DPH pre jednotlivé krajiny EÚ. Napríklad E1.AT pre štandardnú 20% DPH v Rakúsku, E1.CZ pre štandardnú 21% DPH v Českej republike, E1n.CZ pre prvú znižujúcu 15% DPH v Českej republike... a podobne. Daňové skupiny máte použité v relevantných dokladoch (faktúrach, dobropisoch, opravných faktúrach) pre neplacov dane z EÚ.

Pre novú šablónu **oss2021sk** je potrebné pre každú daňovú skupinu nastaviť atribúty pre výkaz OSS cez menu **Administrácia > AddOns > AB1A > Nastavenia > Legislatívne výkazy > Nastavenia skupiny DPH, záložka OSS SK**. Pre každú daňovú skupinu nastavte:

- štát dodávateľa (odkiaľ tovar / služba odchádza)
- štát spotreby (kam tovar / služba smeruje)
- typ sadzby (R = REDUCED, znižujúca alebo S = STANDARD, štandardná)
- typ dodania (G = GOODS, tovar alebo S = SERVICE, služba)

	Kód sk. DPH	Štát spotreby	Štát dodávateľa	Typ sadzby	Typ dodania
1	E1.AT	AT	SK	S	G
2	E1.AT.CZ	AT	CZ	S	G
3	E1.CZ	CZ	SK	S	G
4	E1.CZs	CZ	SK	S	S
5	E1.HU	HU	SK	S	G
6	E1.PL	PL	SK	S	G
7	E1n.CZ	CZ	SK	R	G

Obr.3 Nastavenie skupiny DPH

Spustenie výkazu OSS

Výkaz spustíte výberom z menu **AB1A > Legislatívne výkazy > DPH > Výkaz OSS**.

Obr. 4 Vstupné parametre pre výkaz OSS

Systém pohládá v databáze všetky účtovné záznamy, ktorých **dátum DPH** spadá do generovaného obdobia a v daňovom riadku účtovného zápisu sa nachádza daňová skupina nastavená pre výkaz OSS. Podľa nastavení daňových skupín sa na daňovom riadku v účtovnom zápise vyplnia okrem doteraz používaných aj nové užívateľské políčka Štát spotreby, Štát dodávateľa, Typ sadzby, Typ dodania, Štvrťrok a Rok pre opravy. Na základe vyplnených údajov sa napočíta samotný Výkaz OSS.

#	Štát spotreby	Typ dodania	Sadzba (%)	Typ sadzby	Základ dane (EUR)	Daň (EUR)
1	AT	GOODS	20,000	STANDARD	767,80	153,56
2	CZ	GOODS	15,000	REDUCED	37,65	5,65
3	CZ	GOODS	21,000	STANDARD	87,32	18,34
4	CZ	SERVICES	21,000	STANDARD	98,93	20,78
5	HU	GOODS	27,000	STANDARD	71,63	19,33

#	Dodávateľ	Štát spotreby	Typ dodania	Sadzba (%)	Typ sadzby	Základ dane (EUR)	Daň (EUR)
1	CZ	AT	GOODS	20,000	STANDARD	32,20	6,44

#	Štát spotreby	Štvrťrok	Rok	Oprava DPH (EUR)

#	Členský štát spotreby	Celková suma DPH vrátane korekcií
1	AT	160,00
2	CZ	44,77
3	HU	19,33

224,10

Obr. 5 Vygenerovaný výkaz OSS

Do sekcie 2a,b sa napočítajú všetky nájdené doklady, kde štát dodávateľa je SK, a zoskupia sa podľa štátu spotreby, sadzby dane a typu dodania. **Pokiaľ by pre niektorý záznam (teda daňovú skupinu) vyšla záporná daň, v sekcii 2a,b sa nezobrazí.**

Podobne aj pre sekciiu 2c,d, ibaže v nej sa nachádzajú doklady vystavené pod prevádzkárňou v inom štáte EÚ.

Doklady v inej mene ako EUR sú automaticky prepočítané kurzom k poslednému dňu obdobia, za ktoré sa generuje výkaz. Stiahnutie kurzov je automatické a vykoná sa počas prvého generovania výkazu za dané obdobie.

Poznámka: Na počítači, z ktorého je spúšťaný SAP klient a addon AB1A, je potrebné mať prístup k URL adrese pre stiahnutie kurzov: <https://www.ecb.europa.eu/stats/eurofxref/eurofxref-hist-90d.xml>

Opravné doklady

Výkaz OSS sa nikdy nepodáva ako opravný alebo dodatočný. Všetky opravné doklady, ktoré sa vzťahujú k pôvodnému dodaniu z rovnakého obdobia, sa započítajú do štandardných sekcií 2a,b alebo 2c,d. Pre určenie započítania opravných dokladov do príslušnej sekcie slúži nové užívateľské pole **U_DFX_DPOD Dátum pôvodného dodania (OSS)** na hlavičke dokladov. Berie sa do úvahy iba v opravných dokladoch.

Za opravné sú pre výkaz OSS považované nasledovné doklady:

1. Odoslaná opravná faktúra
2. Predajný dobropis
3. Storno odoslanej opravnej faktúry

Ak Dátum pôvodného dodania (OSS) bude menší ako 1.7.2021, opravný doklad sa vo výkaze OSS neobjaví.

Ak Dátum pôvodného dodania (OSS) bude v období, za ktoré sa generuje Výkaz OSS, opravný doklad sa započíta do štandardných sekcií 2a,b, resp. 2c,d. Ak Dátum pôvodného dodania (OSS) bude patriť do iného obdobia, ako je obdobie, za ktoré sa generuje Výkaz OSS, opravný doklad sa započíta do opravnej sekcie 3 aj s vyplnením obdobia, ktoré sa tým opravuje.

Poznámka: Za obdobie 03/2021 (prvý generovaný Výkaz OSS) bude sekcia pre opravy PRÁZDNA. Opravy, vzťahujúce sa k dokladom spred 1.7.2021, bude potrebné vyriešiť iným spôsobom.

Tlačidlo „Doklady“

Tlačidlom „Doklady“ si viete zobrazit' opis jednotlivých účtovných zápisov započítaných do výkazu OSS, bez rozdelenia na sekcie alebo daňové skupiny, ale s možnosťou prechodu na konkrétny doklad cez žltú šípku. Štandardné a opravné doklady nie sú oddelené.

Zoznam dokladov výkazu OSS

Šablóna OSS: oss2021sk

	Číslo dokladu	Č.transak.	Účet	Má dať	Dal	Základ dane	Má dať (CM)	Dal (CM)	Mena	DS	Rok
1	IN - 1300000118	6153	343300	0,00	5,69	37,91	0,00	144,00	CZK	E1n.CZ	2021
2	IN - 1300000118	6153	343300	0,00	15,97	76,07	0,00	404,46	CZK	E1.CZ	2021
3	IN - 1300000119	6154	343300	0,00	8,50	40,48	0,00	214,62	CZK	E1.CZs	2021
4	IN - 1300000120	6155	343300	0,00	12,45	59,29	0,00	315,00	CZK	E1.CZs	2021
5	IN - 1300000121	6156	343300	0,00	3,00	14,29	0,00	75,60	CZK	E1.CZ	2021
6	CN - 120000041	6157	343300	0,00	-0,50	-2,38	0,00	-12,60	CZK	E1.CZ	2021
7	IN - 1300000122	6158	343300	0,00	19,80	99,00	0,00	0,00		E1.AT	2021
8	IN - 1300000123	6159	343300	0,00	1,83	7,95	0,00	8,56	PLN	E1.PL	2021
9	IN - 1300000124	6160	343300	0,00	2,74	11,90	0,00	12,65	PLN	E1.PL	2021
10	IN - 1300000125	6161	343300	0,00	40,74	150,89	0,00	6 885,00	HUF	E1.HU	2021
11	CN - 120000042	6162	343300	0,00	-6,44	-32,20	0,00	0,00		E1.AT	2021
12	IN - 1300000127	6166	343300	0,00	12,88	64,40	0,00	0,00		E1.AT.C	2021
13	CN - 120000045	6167	343300	0,00	-6,44	-32,20	0,00	0,00		E1.AT.C	2021
14	CN - 120000046	6168	343300	0,00	-796,15	-3 461,54	0,00	-3 726,00	PLN	E1.PL	2021
15	DT - 120000056	6170	343300	0,00	100,00	500,00	0,00	0,00		E1.AT	2021
16	IN - 1300000128	6171	343300	100,00	140,20	201,00	0,00	0,00		E1.AT	2021
17	CS - 100000005	6172	343300	0,00	0,48	1,77	0,00	81,00	HUF	E1.HU	2021

Zrušenie

Obr. 6 Zoznam dokladov výkazu OSS vo formulári

Tlačidlo „Zoznam dokladov“

Tlačový výstup (report) zoznamu dokladov započítaných do výkazu OSS dostanete kliknutím na tlačidlo „Zoznam dokladov“. Môžete si zvoliť typ výstupu s grafikou a zosumovaním jednotlivých dokladov podľa daňových skupín, alebo typ výstupu bez grafiky a bez medzisúčtov, určený pre export do excelu. Štandardné a opravné doklady sú oddelené.

Prvá testovacia, s r.o.
Hlohovecká 26, 921 01 PIEŠŤANY, SLOVAKIA
Obdobie OD: 01. 07. 2021
Obdobie DO: 30. 09. 2021
IČ DPH: SK20245678

Zoznam dokladov OSS za obdobie 3/2021

Šablóna: oss2021sk
Mena: EUR

Štát dodav.	Štát spotreb.	Kód DPH	Názov skupiny DPH	%	Typ dodania	Typ sadzby	Základ (€)	DPH (€)	Základ	DPH	Kurz
CZ	AT	E1.AT.CZ	Výstupná DPH OSS AT tovar	20%	GOODS	STANDARD	32,20	6,44			
CN - 120000045	30.09.2021	30.09.2021	Dieter Schlenkhoff AT				-32,20	-6,44			
IN - 1300000127	12.09.2021	12.09.2021	Dieter Schlenkhoff AT				64,40	12,88			
SK	AT	E1.AT	Výstupná DPH OSS AT tovar	20%	GOODS	STANDARD	767,80	153,56			
CN - 120000042	12.09.2021	12.09.2021	Dieter Schlenkhoff AT				-32,20	-6,44			
DT - 120000056	31.07.2021	31.07.2021	Dieter Schlenkhoff AT				500,00	100,00			
IN - 1300000122	10.09.2021	10.09.2021	Dieter Schlenkhoff AT				99,00	19,80			
IN - 1300000128	15.08.2021	15.08.2021	Dieter Schlenkhoff AT				201,00	40,20			
SK	CZ	E1n.CZ	Výstupná DPH OSS CZ tovar	15%	GOODS	REDUCED	37,65	5,65			
IN - 1300000118	09.07.2021	09.07.2021	Petr Navrátil CZ				37,65	5,65	959,88 CZK	144,00 CZK	25,50
SK	CZ	E1.CZ	Výstupná DPH OSS CZ tovar	21%	GOODS	STANDARD	87,32	18,34			
CN - 120000041	10.09.2021	10.09.2021	Petr Navrátil CZ				-2,38	-0,49	-59,98 CZK	-12,60 CZK	25,50
IN - 1300000118	09.07.2021	09.07.2021	Petr Navrátil CZ				75,55	15,86	1 926,09 CZK	404,46 CZK	25,50
IN - 1300000121	31.07.2021	31.07.2021	Petr Navrátil CZ				14,12	2,97	360,11 CZK	75,60 CZK	25,50
SK	CZ	E1.CZs	Výstupná DPH OSS CZ služby	21%	SERVICES	STANDARD	98,93	20,78			
IN - 1300000119	10.07.2021	10.07.2021	Ivana Nováková CZ				40,09	8,42	1 022,12 CZK	214,62 CZK	25,50
IN - 1300000120	30.07.2021	30.07.2021	Ivana Nováková CZ				58,84	12,36	1 500,04 CZK	315,00 CZK	25,50
SK	HU	E1.HU	Výstupná DPH OSS HU tovar	27%	GOODS	STANDARD	71,63	19,33			
CS - 100000005	15.09.2021	15.09.2021	Baranál Erika HU				0,83	0,22	299,13 HUF	81,00 HUF	360,19
IN - 1300000125	10.09.2021	10.09.2021	Baranál Erika HU				70,80	19,11	25 500,41 HUF	6 885,00 HUF	360,19
SK	PL	E1.PL	Výstupná DPH OSS PL tovar	23%	GOODS	STANDARD	-3 486,77	-801,96			
CN - 120000046	12.09.2021	12.09.2021	Malgorzata Wienkowska PL				-3 506,72	-806,55	-16 200,01 PLN	-3 726,00 PLN	4,62
IN - 1300000123	15.08.2021	15.08.2021	Malgorzata Wienkowska PL				8,05	1,85	37,21 PLN	8,56 PLN	4,62
IN - 1300000124	02.09.2021	02.09.2021	Malgorzata Wienkowska PL				11,90	2,74	54,98 PLN	12,65 PLN	4,62

Obr. 7 Zoznam dokladov výkazu OSS – report

Poznámka: Oba zoznamy dokladov obsahujú aj daňovú skupinu, pre ktorú vyšlo záporné číslo pre čiastku dane. Takáto daňová skupina sa vo formulári, ani v XML súbore nezobrazuje, pretože sa nezapočítava do čiastky celkovej splatnej dane.

Tlačidlo „Uloženie do XML“

Celý výkaz OSS si uložíte do XML súboru pomocou tlačidla „Uloženie do XML“. Vyberte cieľový adresár, prípadne zmeňte názov súboru. Tento XML súbor potom môžete podať na portáli Finančnej správy.

```
<?xml version="1.0"?>
- <vun:OSSVATReturnMSCON xsi:schemaLocation="urn:ec.europa.eu:taxud:frsr:vatunion:v1.0 VatUnionXml_v1.0.xsd"
  - <vun:TraderID>
    <vun:VATNumber issuedBy="SK">SK20245678</vun:VATNumber>
  </vun:TraderID>
  - <vun:Period>
    <vun:Year>2021</vun:Year>
    <vun:Quarter>3</vun:Quarter>
    <vun:StartDate>2021-07-01</vun:StartDate>
    <vun:EndDate>2021-09-30</vun:EndDate>
  </vun:Period>
  <vun:NilVatReturn>0</vun:NilVatReturn>
  - <vun:Supplies>
    - <vun:MSIDSupplies>
      <vun:SupplyType>GOODS</vun:SupplyType>
      <vun:MSCONCountrycode>AT</vun:MSCONCountrycode>
      <vun:VATRate type="STANDARD">20.00</vun:VATRate>
      <vun:TaxableAmount currency="EUR">767.80</vun:TaxableAmount>
      <vun:VATAmount currency="EUR">153.56</vun:VATAmount>
    </vun:MSIDSupplies>
    - <vun:MSIDSupplies>
      <vun:SupplyType>GOODS</vun:SupplyType>
      <vun:MSCONCountrycode>CZ</vun:MSCONCountrycode>
      <vun:VATRate type="REDUCED">15.00</vun:VATRate>
      <vun:TaxableAmount currency="EUR">37.65</vun:TaxableAmount>
      <vun:VATAmount currency="EUR">5.65</vun:VATAmount>
    </vun:MSIDSupplies>
    - <vun:MSIDSupplies>
      <vun:SupplyType>GOODS</vun:SupplyType>
      <vun:MSCONCountrycode>CZ</vun:MSCONCountrycode>
      <vun:VATRate type="STANDARD">21.00</vun:VATRate>
      <vun:TaxableAmount currency="EUR">87.32</vun:TaxableAmount>
      <vun:VATAmount currency="EUR">18.34</vun:VATAmount>
    </vun:MSIDSupplies>
    - <vun:MSIDSupplies>
      <vun:SupplyType>SERVICES</vun:SupplyType>
      <vun:MSCONCountrycode>CZ</vun:MSCONCountrycode>
      <vun:VATRate type="STANDARD">21.00</vun:VATRate>
      <vun:TaxableAmount currency="EUR">98.93</vun:TaxableAmount>
      <vun:VATAmount currency="EUR">20.78</vun:VATAmount>
    </vun:MSIDSupplies>
  </vun:Supplies>
</vun:OSSVATReturnMSCON>
```

Obr. 8 Ukážka XML súboru pre Výkaz OSS



Tip pre vás:

Funkcionalita, ktorou dokážete „presunúť“ nesprávne zaúčtovaný doklad z jednej daňovej skupiny do inej bez zmeny účtovania, je dostupná aj pre generovanie výkazu OSS. Samozrejme iba v prípade, že nie je potrebná zmena účtovania.

Napríklad ste produkt predali ako TOVAR, ale mala to byť SLUŽBA s rovnakou daňovou sadzbou a do rovnakej krajiny. Otvoríte príslušný účtovný zápis a upravíte stĺpce podľa potreby. Musíte nastaviť „Spôsob spracovania“ na „Ručné spracovanie“, aby vám najbližšie generovanie výkazu neprepísalo hodnoty podľa nastavení daňových skupín.

#	Účel HK/Kód OP	Účel HK/Meno OP	Má dať (CM)	Dal (CM)	Má dať	Dal	Kód DPH	Čiastka základu	Koef. prepočtu dane	Rok	Mes alebo Qvart	Spôsob spracovania	Špecifikácia	Daň. skupin...	Vypočet DP podľa stĺpcov	Štát spotreby	Štát dodávateľa	Typ sadzby	Typ dodania	
1	0009	Eviana Nováková CZ	CZK: 1 236,62		EUR: 46,96															
2	342001	DPH na výstupe pre režim	CZK: 214,42		EUR: 8,50	EL-CZ	EUR: 40,46	Plná výška		2021	3. kvrtrok	Ručné spracovanie	Nepoužiť	EL-CZs	Základna, Dan1, Dan2	CZ	SK	standard	Služby	
3	604000	Tržby za tovar	CZK: 1 022,00		EUR: 40,46															
4	132100	Tovar na sklade a v preda	CZK: 477,23		EUR: 16,90															
5	501000	skuska	CZK: 477,23		EUR: 16,90															

Obr. 9 Úprava účtovného zápisu

V prípade, že chcete úplne vylúčiť niektorý doklad (základný alebo opravný) z výkazu OSS, je to tiež možné urobiť prestavením príznaku „Spôsob spracovania“ na hodnotu „Ručné spracovanie“ a nastaviť stĺpec „Koef. prepočtu dane“ na hodnotu „Výňatie z DP“. Túto funkcionalitu poznáte z Výkazu DPH.

